

財務諸表の注記

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は、原価基準により評価方法は総平均法によっています。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物は定額法、その他は法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

事業別損益の状況

平成31年4月1日～令和2年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 特定非営利活動に係る事業 | | | | | その他事業費 | 事業部門計 | 合計 |
|----------------|--------------|-------------|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|
| | 理解を広めるための事業費 | 障害福祉サービス事業費 | | 特定相談支援事業費 | 高次脳機能障害事業費 | | | |
| | | 就労支援事業費 | 管理費 | | | | | |
| I 経常収益 | | | | | | | | |
| 1.受取会費 | | | | | | | | |
| 正会員受取入会費 | 20,000 | | | | | | 20,000 | 20,000 |
| 正会員受取会費 | 185,000 | | | | | | 185,000 | 185,000 |
| 賛助会員受取会費 | 90,000 | | | | | | 90,000 | 90,000 |
| 2.受取寄付金 | | | | | | | | |
| 受取寄附金 | 120,000 | | | | | | 120,000 | 120,000 |
| 3.就労支援事業収益 | | | | | | | | |
| 就労支援事業収益 | | 8,118,989 | | | | | 8,118,989 | 8,118,989 |
| 4.事業活動収益 | | | | | | | | |
| 訓練等給付費収益 | | | 36,827,751 | | | | 36,827,751 | 36,827,751 |
| 給食費収入 | | | 1,068,850 | | | | 1,068,850 | 1,068,850 |
| 計画作成報酬 | | | | 1,066,440 | | | 1,066,440 | 1,066,440 |
| 市場調査業務委託収入 | | | | 380,000 | | | 380,000 | 380,000 |
| その他業務委託収入 | 990,000 | | | | | | 990,000 | 990,000 |
| 5.受取助成金等 | | | | | | | | |
| 受取助成金 | | | | | 7,364,000 | | 7,364,000 | 7,364,000 |
| 受取補助金 | | | | | | | 0 | 0 |
| 6.その他収益 | 379,758 | 2,707 | 113,432 | | | | 495,897 | 495,897 |
| 経常収益 計 | 1,784,758 | 8,121,696 | 38,010,033 | 1,446,440 | 7,364,000 | 0 | 56,726,927 | 56,726,927 |
| II 経常費用 | | | | | | | | |
| (1)就労支援事業費 | | | | | | | | |
| 期首棚卸高 | | 11,667 | | | | | 11,667 | 11,667 |
| 工賃 | | 4,207,080 | | | | | 4,207,080 | 4,207,080 |
| 商品仕入高 | | 1,613,720 | | | | | 1,613,720 | 1,613,720 |
| 作業原材料仕入高 | | 239,091 | | | | | 239,091 | 239,091 |
| 啓発手数料 | | 58,950 | | | | | 58,950 | 58,950 |
| 期末棚卸高 | | △ 11,667 | | | | | △ 11,667 | △ 11,667 |
| 就労支援事業費 計 | 0 | 6,118,841 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,118,841 | 6,118,841 |
| (2)人件費 | | | | | | | | |
| 役員報酬 | | | 2,640,000 | | | | 2,640,000 | 2,640,000 |
| 給料手当 | | | 20,086,422 | 1,680,000 | | | 21,766,422 | 21,766,422 |
| 法定福利費 | | | 3,566,864 | 311,449 | | | 3,878,313 | 3,878,313 |
| 雑給 | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| 人件費 計 | 0 | 0 | 26,293,286 | 1,991,449 | 0 | 0 | 28,284,735 | 28,284,735 |
| (3)その他経費 | | | | | | | | |
| 福利厚生費 | 97,530 | | 751,970 | | | | 849,500 | 849,500 |
| 通信費 | 133,396 | 42,364 | 303,622 | 3,726 | 273,332 | | 756,440 | 756,440 |
| 水道光熱費 | 0 | 404,166 | 286,063 | 0 | | | 690,229 | 690,229 |
| 旅費交通費 | 2,306,907 | 0 | 279,595 | 700 | 280,860 | | 2,868,062 | 2,868,062 |
| 広告宣伝費 | 50,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 50,000 | 50,000 |
| 接待交際費 | 36,424 | 0 | 10,000 | 0 | 0 | | 46,424 | 46,424 |
| 会議費 | 1,299 | 0 | | 0 | 25,425 | | 26,724 | 26,724 |

事業別損益の状況

平成31年4月1日～令和2年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目 | 特定非営利活動に係る事業 | | | | | その他事業費 | 事業部門計 | 合計 |
|------------|--------------|-------------|------------|-----------|------------|--------|------------|------------|
| | 理解を広めるための事業費 | 障害福祉サービス事業費 | | 特定相談支援事業費 | 高次脳機能障害事業費 | | | |
| | | 就労支援事業費 | 管理費 | | | | | |
| 作業用消耗品費 | 0 | 133,842 | 0 | 0 | 0 | | 133,842 | 133,842 |
| 事務用消耗品費 | 605 | 0 | 341,881 | 0 | 229,723 | | 572,209 | 572,209 |
| 消耗品費 | 996 | 165,993 | 161,866 | 0 | 165,036 | | 493,891 | 493,891 |
| 新聞図書費 | 0 | 17,084 | 0 | 2,332 | 2,100 | | 21,516 | 21,516 |
| 印刷経費 | 37,180 | 0 | 8,490 | 0 | 0 | | 45,670 | 45,670 |
| 修繕費 | 0 | 581,156 | 240,940 | 0 | 38,880 | | 860,976 | 860,976 |
| 地代家賃 | 0 | 848,000 | 1,620,000 | 0 | 554,705 | | 3,022,705 | 3,022,705 |
| 給食材料費 | 0 | 0 | 1,699,075 | 0 | 0 | | 1,699,075 | 1,699,075 |
| 車両燃料費 | 0 | 569,265 | 1,239,651 | 0 | 0 | | 1,808,916 | 1,808,916 |
| 保険料 | 0 | 143,820 | 647,992 | 0 | 20,930 | | 812,742 | 812,742 |
| 租税公課 | 1,800 | 61,600 | 189,120 | 0 | 600 | | 253,120 | 253,120 |
| 諸会費 | 620,100 | 30,200 | 93,000 | 0 | 161,000 | | 904,300 | 904,300 |
| リース料 | 0 | 265,680 | 242,352 | 0 | 0 | | 508,032 | 508,032 |
| 支払手数料 | 135,051 | 24,246 | 364,426 | 7,800 | 1,871,697 | | 2,403,220 | 2,403,220 |
| 管理諸費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 啓発支払手数料 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 雑費 | 216,086 | 65,754 | 47,946 | 0 | 2,000 | | 331,786 | 331,786 |
| 減価償却費 | | 44,303 | 1,433,845 | 0 | 87,870 | | 1,566,018 | 1,566,018 |
| 雑損失 | 207,000 | | 0 | 0 | 0 | | 207,000 | 207,000 |
| その他経費 計 | 3,844,374 | 3,397,473 | 9,961,834 | 14,558 | 3,714,158 | 0 | 20,932,397 | 20,932,397 |
| 経常経費 計 | 3,844,374 | 9,516,314 | 36,255,120 | 2,006,007 | 3,714,158 | 0 | 55,335,973 | 55,335,973 |
| III 経常外収益 | | | | | | | | |
| 1. 固定資産売却益 | | | | | | | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| IV 経常外費用 | | | | | | | | |
| 支払利息 | | 0 | 242,218 | | | | 242,218 | 242,218 |
| 固定資産除却損 | | | 0 | | | | 0 | 0 |
| 経常外費用計 | | | 242,218 | | | 0 | 242,218 | 242,218 |
| 当期経常増減額 | △ 2,059,616 | △ 1,394,618 | 1,512,695 | △ 559,567 | 3,649,842 | 0 | 1,148,736 | 1,148,736 |

3. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

(単位:円)

| 科 目 | 期首取得価額 | 取得 | 減少 | 期末取得価額 | 減価償却累計額 | 期末帳簿価額 |
|----------|------------|------------|---------|------------|--------------|------------|
| 有形固定資産 | | | | | | |
| 建物 | 9,356,716 | | 324,093 | 9,032,623 | △ 2,970,852 | 9,032,623 |
| 建物附属設備 | 1,630,107 | | 272,226 | 1,357,881 | △ 5,875,037 | 1,357,881 |
| 構築物 | 162,379 | | 45,041 | 117,338 | △ 887,662 | 117,338 |
| 車両運搬具 | 2 | 87,870 | 87,870 | 2 | △ 1,861,528 | 2 |
| 什器備品 | 45,187 | | 22,661 | 22,526 | △ 1,421,305 | 22,526 |
| 機械装置 | 301,388 | | 44,303 | 257,085 | △ 1,209,463 | 257,085 |
| 建設仮勘定 | | 9,380,834 | | 9,380,834 | | 9,380,834 |
| 土地 | | 22,000,000 | | 22,000,000 | | 22,000,000 |
| 無形固定資産 | | | | | | |
| 長期前払費用 | | 502,801 | | 502,801 | | 502,801 |
| ソフトウェア | | | | 0 | | 0 |
| 投資その他の資産 | | | | | | |
| 敷金 | | | | 0 | | 0 |
| 合 計 | 11,495,779 | 31,971,505 | 796,194 | 42,671,090 | △ 14,225,847 | 42,671,090 |

4. 借入金を増減内訳

借入金を増減は以下の通りです。

(単位:円)

(単位:円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期借入 | 当期返済 | 期末残高 |
|-------|-----------|------------|-----------|------------|
| 長期借入金 | 7,210,000 | 52,200,000 | 3,670,000 | 55,740,000 |

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下のとおりです。

(単位:円)

| 科 目 | 財務諸表に計上された金額 | 内、役員との取引 | 内、近親者及び支配法人等との取引 |
|------|--------------|----------|------------------|
| 地代家賃 | 3,022,705 | 0 | 1,200,000 |